

INFORMACJA POKONTROLNA NR 37/PL-BB/2015

	Numer kontroli	37/PL-BB/2015
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Powiat Gorzowski
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Pankiewicza 5-7, 66-400 Gorzów Wlkp.
4	Nazwa projektu	„Rozwój kształcenia zawodowego, a potrzeby rynku pracy na pograniczu polsko-niemieckim. Witnica 2014”.
5	Numer projektu	289/14
6	Kontrola dotyczy Programu	POWT Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013
7	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	Na podstawie art. 16 Rozporządzenia WE nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 05 lipca 2006 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1783/1999. Na podstawie § 8 umowy o dofinansowanie nr 289/14 z dnia 10.06.2014 r.
8	Termin kontroli	19 listopada 2015 r.
9	Osoby przeprowadzające kontrolę	Dagmara Chmielewska – kierownik zespołu kontrolującego na podstawie upoważnienia 316-1/2015 z dnia 18 listopada 2015 r. Arleta Głądała – członek zespołu kontrolującego na podstawie upoważnienia 316-2/2015 z dnia 18 listopada 2015 r.
10	Zakres kontroli	Celem kontroli było potwierdzenie prawidłowości realizacji projektu w zakresie: <ol style="list-style-type: none"> 1) wykonania działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie, 2) danych dotyczących wskaźników przedstawionych w raportach beneficjentów, 3) kwalifikowalność wydatków poniesionych na realizację projektu, 4) kwalifikowalność VAT, 5) prowadzenia ewidencji księgowej, 6) realizacji kontraktów zawartych w wyniku udzielonych zamówień publicznych,

		<p>7) nabywania dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom PZP,</p> <p>8) wykonywania działań informacyjnych i promocyjnych,</p> <p>9) przestrzegania zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans,</p> <p>10) sposobów archiwizacji.</p>
11	<p>USTALENIA KONTROLI – OPIS ISTNIEJĄCEGO PODCZAS KONTROLI STANU</p> <p>Projekt pn.: „Rozwój kształcenia zawodowego, a potrzeby rynku pracy na pograniczu polsko-niemieckim. Witnica 2014” zrealizowany został przez Powiat Gorzowski na podstawie wniosku o dofinansowanie nr 289/14 i umowy o dofinansowanie projektu z dnia 10 czerwca 2014 r. w ramach projektu parasolowego realizowanego przez Stowarzyszenie Gmin Polskich Euroregionu Pro Europa Viadrina z Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) - Brandenburgia 2007-2013.</p> <p>Realizacja umowy obejmuje okres od 01.07.2014 r. do 30.09.2014 r.</p> <p><u>Ad.1: Wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie.</u></p> <p>W ramach projektu zorganizowano polsko-niemiecką konferencję z udziałem osób zaangażowanych w zagadnienia edukacji z terenu powiatów gorzowskiego i marchijsko-odrzańskiego, władz regionu, przedstawicieli szkół i przedsiębiorców zainteresowanych zagadnieniem kształcenia zawodowego zintegrowanymi z potrzebami lokalnego rynku pracy. Konferencja odbyła się 24 września 2014r. w Witnicy, której tematyka obejmowała system kształcenia zawodowego w nowym okresie programowania, a także system kształcenia zawodowego w Niemczech i w Powiecie Gorzowskim na zapotrzebowanie lokalnego rynku pracy. Po konferencji uczniowie mieli spotkanie z doradcami zawodowymi, a następnie uczestnicy odbyli wizytę w firmie Witnica Metal. Zespół kontrolujący potwierdził rzeczową realizację projektu związaną z realizowanym projektem podczas kontroli w siedzibie Beneficjenta realizującego projekt. Zespół kontrolujący potwierdził istnienie oryginalnej dokumentacji finansowej, aplikacyjnej i rozliczeniowej projektu w jednostce. Dokumenty przedstawione przez jednostkę kontrolowaną zostały opatrzone datą kontroli i podpisane przez członków zespołu kontrolującego.</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Oświadczenie Beneficjenta z dnia 19 listopada 2015r. o oryginalności dokumentacji finansowej stanowi załącznik nr 2 akt kontroli. <p><u>Ad.2: Dane dotyczące wskaźników przedstawionych w raportach beneficjenta.</u></p>	

Nazwa wskaźnika	Wielkość zaplanowana	Wielkość osiągnięta	Komentarz
Wskaźniki produktu			
Ilość wspólnych spotkań polsko-niemieckich.	1	1	
Wskaźniki rezultatu			
Liczba uczestników ogółem	120	125	Na konferencje przyszły dodatkowe osoby – uczniowie zainteresowani tematem konferencji.
Liczba uczestników polskich	90	116	Ze względu na informacje o absencji części uczestników z Niemiec organizator zdecydował się na zwiększenie liczby uczestników z Polski.
Liczba uczestników niemieckich	30	9	Liczba niemieckich uczestników jest niższa od zakładanej gdyż nie dojechali wszyscy zaplanowani uczestnicy.
Liczba kobiet	60	22	Przy sporządzaniu wniosku wzięto pod uwagę również osoby płci żeńskiej ujęte w raporcie jako młodzież.

Ad. 3: Kwalifikowalność wydatków poniesionych na realizację projektu.

Weryfikacja wydatków została przeprowadzona na podstawie załącznika 1 do Raportu z postępu realizacji projektu przedłożonego do Euroregionu Pro Europa Viadrina. Łącznie zostało skontrolowanych 9 wydatków. W wyniku oględzin oryginalnej dokumentacji finansowej zespół kontrolujący potwierdził, iż Beneficjent posiada poprawnie wystawione i opisane dokumenty finansowe.

W ramach potwierdzenia dokonania płatności skontrolowane zostały oryginały faktur, rachunków oraz potwierdzenia przelewów wszystkich wydatków świadczące o fakcie dokonania płatności z tytułu kosztów poniesionych na realizację projektu 289/14. Wydatki zostały rzeczywiście

poniesione przez Beneficjenta. Wydatki są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez Powiat Gorzowski. Wszystkie wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności.

Beneficjent przedłożył oświadczenie o nie podleganiu dofinansowaniu projektu z innych źródeł.

- * Oświadczenie o finansowaniu wydatków z innych źródeł z dnia 19 listopada 2015r. stanowi załącznik nr 3 akt kontroli.

Ad. 4: Kwalifikowalność VAT.

Beneficjent w ramach projektu nie dokonał żadnych odliczeń podatku VAT, stanowi on więc koszt Projektu.

Zgodnie ze złożonym przez Beneficjenta *Oświadczeniem o kwalifikowalności podatku VAT* z dnia 19.11.2015 (załącznik nr 1 akt kontroli), zarówno w trakcie realizacji projektu, jak i po jego zakończeniu Beneficjent nie ma możliwości odzyskania poniesionego kosztu podatku VAT. W ww. oświadczeniu w przypadku zaistnienia przesłanek umożliwiających odzyskanie podatku VAT, Beneficjent zobowiązuje się do zwrotu zrefundowanej w ramach projektu całości lub części podatku VAT.

Ad.5: Prowadzenie ewidencji księgowej.

Jednostka prowadzi księgi rachunkowe na podstawie Zarządzenia nr 10/1/1999 r. Starosty Powiatu Gorzowskiego z dnia 6 maja 1999 r. w sprawie wprowadzenia wewnętrznych regulacji w zakresie prowadzenia rachunkowości w Starostwie Powiatowym w Gorzowie Wlkp., Zarządzenia nr 14/2011 Starosty Gorzowskiego z dnia 11.03.2011 r. w sprawie wprowadzenia zakładowego planu kont oraz Zarządzenia nr 29/2013 Starosty Gorzowskiego z dnia 21.06.2013 r. w sprawie wprowadzenia zakładowego planu kont.

Beneficjent przedstawił wydruki z systemu finansowo-księgowego QWANT dotyczące poszczególnych operacji związanych z realizacją projektu.

Na podstawie przedstawionego wydruku, zespół kontrolujący stwierdził, iż w jednostce funkcjonuje ewidencja księgowa pozwalająca na wyodrębnienie i analizę operacji rachunkowych wykonanych w ramach realizowanego projektu.

Ponadto Zespół kontrolujący potwierdził, iż wszystkie wydatki zostały rzeczywiście poniesione i są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami umożliwiającymi ich identyfikację.

Ad.6 Realizacja kontraktów zawartych w wyniku udzielonych zamówień publicznych.

Realizacja projektu nie zakładała stosowania przepisów Ustawy Prawo zamówień publicznych.

Ad.7: Nabywanie dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy Prawo zamówień publicznych.

W siedzibie Partnera Wiodącego obowiązuje Zarządzenie nr 18/2014 Starosty Gorzowskiego z dnia 16.04.2014r. w sprawie zmiany Regulaminu udzielania zamówień publicznych w Starostwie Powiatowym w Gorzowie Wlkp.

W trakcie realizacji projektu Beneficjent dokonywał zamówień o wartościach nie przekraczających kwoty 30.000 euro, w przypadku których działał zgodnie z obowiązującymi w jednostce przepisami ww. regulaminu.

Ad.8: Wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych.

Zespół kontrolujący w trakcie kontroli na miejscu realizacji projektu stwierdził, iż zakres działań informacyjno – promocyjnych był realizowany zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie, co zostało potwierdzone w raporcie z postępu realizacji projektu oraz dokumentacją fotograficzną.

Wszystkie opracowane i wydane w ramach projektu materiały promocyjne zawierały informację o współfinansowaniu z EFRR, emblematy Unii Europejskiej, logo Programu Polska-Brandenburgia 2007-2013 oraz logo Euroregionu Pro Europa Viadrina. Ponadto Partnerzy informowali uczestników o źródłach dofinansowania podczas realizacji projektu. Informacja o projekcie została również zamieszczona stronie internetowej.

Ad.9: Przestrzeganie zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans.

Zakres badanego obszaru obejmował weryfikację:

- zasad pomocy publicznej, zgodnie z zapisami wniosku aplikacyjnego,
- ochrony środowiska, zgodnie z zapisami wniosku aplikacyjnego
- równości szans, zgodnie z zapisami wniosku aplikacyjnego, nie ograniczał w dostępie do korzystania z celów projektu dla żadnej z grup społecznych.

Zespół kontrolujący na podstawie przedstawionej dokumentacji aplikacyjnej potwierdza realizację projektu zgodnie z zasadami wspólnotowymi.

Ad.10: Sposoby archiwizacji.

Na podstawie pisemnego oświadczenia Beneficjenta dokumentacja dotycząca projektu przechowywana jest w archiwum zakładowym Starostwa Powiatowego w Gorzowie Wlkp. Osobą odpowiedzialną za przechowywanie dokumentów jest referent archiwum zakładowego.

Ponadto Beneficjent został poinformowany o obowiązku przechowywania oryginalnej dokumentacji związanej z projektem do 31 grudnia 2020 r., zgodnie z § 11 ust. 9 umowy o dofinansowanie

	projektu nr 289/14 z dnia 10 czerwca 2014 r. <u>USTALENIA KOŃCOWE</u> Podczas czynności kontrolnych stwierdzono, iż wydatki zawarte w Raporcie z postępu realizacji projektu złożonego do Euroregionu Pro Europa Viadrina są kosztami kwalifikowanymi. Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych raportem z postępu realizacji projektu to 3 400,01 euro . Wnioskowana przez Beneficjenta kwota z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego to 2 210,01 euro tj. 65% poniesionych nakładów w ramach realizacji projektu.
11	STWIERDZONE UCHYBIENIA / NIEPRAWIDŁOWOŚCI Brak stwierdzonych uchybień i nieprawidłowości.
12	ZALECENIA POKONTROLNE Brak zaleceń pokontrolnych.
13	KATALOG BADANYCH DOKUMENTÓW <ul style="list-style-type: none">- Wniosek o dofinansowanie,- Umowa o dofinansowanie,- Raport z postępu realizacji projektu,- Dokumentacja finansowa (faktury, rachunki, WB),- dokumentacja promocyjna,- Polityka rachunkowości,- Regulamin udzielania zamówień,- Wydruk z kont.

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI
w Oddziale Programów Współpracy
Transgranicznej
w Wydziale Programów Europejskich
i Rządowych
Dagmara Chmielewska

Pan/i.....

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI
w Oddziale Programów Współpracy
Transgranicznej
w Wydziale Programów Europejskich
i Rządowych
Arleta Głądała

Pan/i.....

Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego



z up. Wojewody Lubuskiego
Monika Lehmann
Kierownik Oddziału Strategii i Programów
Rządowych
w Wydziale Programów Europejskich i
Rządowych

.....

Podpis Dyrektora /Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej

Gorzów Wlkp., 3 grudnia 2015 r.

STAROSTA

Małgorzata Domagała

.....

Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej

Miejsce, data. 9.12.2015 Gorzów Wlkp.